

J.O. Plast A/S

Gjellerupvej 84a, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 10 09 07 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2017.



Bente Moesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for J.O. Plast A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 26. januar 2017

Direktion

Jens Ole Juul



Bestyrelse

Bente Moesgaard
Formand



Bente Andersen



Jens Ole Juul

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.O. Plast A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.O. Plast A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Kar Ambrosius
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.O. Plast A/S Gjellerupvej 84a 8230 Åbyhøj
	Telefon: 86254600
	CVR-nr.: 10 09 07 25
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bente Moesgaard, Holme Parkvej 179, 8270 Højbjerg, Formand Bente Andersen, Brendstrupvej 113a, 8200 Aarhus N Jens Ole Juul, Holme Parkvej 179, 8270 Højbjerg
Direktion	Jens Ole Juul
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Wollebi Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er produktion og bearbejdning af plast og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2016.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.353.243 mod 6.213.753 sidste år. Resultat efter skat udgør 1.028.583 mod 1.993.192 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for 2017 et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.O. Plast A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes resultatopgørelsen med de beløb, der vedører regnskabet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobiler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.O. Plast A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	5.353.243	6.213.753
1 Personaleomkostninger	-3.751.360	-3.392.440
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-235.240	-207.598
Driftsresultat	1.366.643	2.613.715
Andre finansielle indtægter	13.130	10.236
2 Øvrige finansielle omkostninger	-46.195	-16.189
Resultat før skat	1.333.578	2.607.762
Skat af årets resultat	-304.995	-614.570
Årets resultat	1.028.583	1.993.192
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.028.583	1.993.192
Disponeret i alt	1.028.583	1.993.192

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.480	495.330
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>292.480</u>	<u>495.330</u>
Deposita	195.480	194.363
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>195.480</u>	<u>194.363</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>487.960</u>	<u>689.693</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	291.310	314.728
Varer under fremstilling	59.532	37.034
Fremstillede varer og handelsvarer	256.605	212.354
Varebeholdninger i alt	<u>607.447</u>	<u>564.116</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.044.820	1.076.476
Udsudte skatteaktiver	13.398	0
Andre tilgodehavender	8.360	691
Periodeafgrænsningsposter	49.261	26.350
Tilgodehavender i alt	<u>1.115.839</u>	<u>1.103.517</u>
Likvide beholdninger	<u>2.472.950</u>	<u>4.071.374</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.196.236</u>	<u>5.739.007</u>
Aktiver i alt	<u>4.684.196</u>	<u>6.428.700</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	500.000	2.000.000
5 Overført resultat	0	0
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.028.583	1.993.192
Egenkapital i alt	<u>1.528.583</u>	<u>3.993.192</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.799
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.799</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	373.736	342.662
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.421.593	402.149
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	324.192	632.667
Anden gæld	1.036.092	1.052.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.155.613</u>	<u>2.429.709</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.155.613</u>	<u>2.429.709</u>
Passiver i alt	<u>4.684.196</u>	<u>6.428.700</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.258.793	2.921.941
Pensioner	302.108	307.562
Andre omkostninger til social sikring	27.546	22.738
Personalemkostninger i øvrigt	162.913	140.199
	3.751.360	3.392.440
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	7
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.484	10.235
Andre finansielle omkostninger	3.711	5.954
	46.195	16.189
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	5.892.099	5.907.099
Tilgang i årets løb	32.390	15.000
Afgang i årets løb	-67.049	-30.000
Kostpris 31. december 2016	5.857.440	5.892.099
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-5.396.769	-5.199.171
Årets af-/nedskrivninger	-232.009	-227.598
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	63.818	30.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-5.564.960	-5.396.769
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	292.480	495.330
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	2.000.000	2.000.000
Kontant kapitalnedsættelse	-1.500.000	0
	500.000	2.000.000

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	1.993.192	1.776.404
Udloddet udbytte	-1.993.192	-1.776.404
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.028.583</u>	<u>1.993.192</u>
	1.028.583	1.993.192

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 0.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Der forefindes ikke eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør 6 måneders husleje i alt kr. 248.220.

Heraf er der indbetalt huslejedepositum på kr. 165.480.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wollebi Holding ApS, CVR-nr. 27378471 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.